RKP: **03582**

Matični broj: **03271064**

OIB: **97349366519**

Naziv obveznika: **Visoki trgovački su Republike Hrvatske**

Ulica i kućni broj: **Berislavićeva 11**

Pošta i mjesto: **10000 Zagreb**

Razina: **11**

GLAVA: ***109***

Glava: **10925**

Šifra grada***: 133***

***B I LJ E Š K E U Z F I N A N C I J S K A I Z V J E Š Ć A Z A R A Z D O B L J E OD***

1. ***SIJEČNJA 2021.g. DO 31. PROSINCA 2021.g.***

*Uvod*

Ustrojstvo, djelokrug i nadležnost Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske propisano je odredbama Zakona o sudovima („Narodne novine br. 28/13; 33/15; 82/15; 82/16; 67/18; 126/19 i 130/20) te odredbama drugih značajnih propisa.

Visoki trgovački sud Republike Hrvatske ( u daljnjem tekstu: Sud) ustanovljen je za područje republike Hrvatske a sjedište mu je u Zagrebu, Berislavićeva 11.

Čelnik Suda je do 1. kolovoza 2021.g. bio Mario Vukelić. Od 1. kolovoza 2021.g. čelnik Suda je Ivica Omazić.

Visoki trgovački sud Republike Hrvatske odlučuje o žalbama protiv odluka trgovačkih sudova donesenih u prvom stupnju, o sukobu mjesne nadležnosti između trgovačkih sudova i obavlja druge poslove određene zakonom.

*Bilješke*

BILJEŠKE UZ OBRAZAC **: BIL**

Bilješka br. 1.

* AOP 014 – značajno je manji iznos u odnosu na prethodnu godinu zato što je službeno vozilo Renault Laguna iz 2013.g. zbog nemogućnosti popravka rashodovano, otuđeno prodajom te isknjiženo iz poslovnih knjiga, kao i dio uredske opreme i namještaja koji su tijekom 2021.g. otuđeni donacijom.
* AOP 024 - veći je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer je tijekom 2021.g. kupljeno službeno vozilo putem financijskog leasinga za što je dobivena suglasnost Ministarstva financija na zaduživanje na period od 60 mjeseci.
* AOP 029 – iznos ispravke vrijednosti je značajno manji jer je izvršeno otuđenje vozila koje se nije moglo popraviti, izvršeno je isknjiženje iz poslovnih knjiga, pa je i ispravak vrijednosti za otuđeno vozilo također isknjižen. Na ovom AOP-u je prikazan samo ispravak vrijednosti za vozilo koje je kupljeno na financijski leasing u 2021.g.
* AOP 063- financijska imovina sastoji se od: novčanih sredstava na žiroračunu suda, potraživanja za naknade HZZO za bolovanja, potraživanje za povrat poreza i potraživanja za predujam ENC.
* AOP 064 –novac u banci – radi se o neutrošenim sredstvima koje je sud primio na svoj žiroračuna za potrebe testiranja djelatnika na virus SarsCov 2. Iznos koji se javlja kao razlika i obveza za povrat u proračun sud će do kraja siječnja 2022.g. uplatiti na račun proračuna.
* AOP 081- ostala potraživanja i značajno je veći iznos u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što nisu izvršene refundacije HZZO-a za bolovanja od prosinca 2019.g. do prosinca 2021.g.
* AOP 141- potraživanja za prihode poslovanja. Sud je prihode od prodaje Zbornika odluka Visokog trgovačkog suda te od fotokopiranja i od najma prostora za postavljanje samoposlužnog cafe aparata uplatio na račun proračuna .
* AOP 173- obveze za materijalne rashode. Značajno je veći iznos u odnosu na prethodnu godinu iz razloga veće cijene te većih iznosa računa za plin za grijanje.
* AOP 201- obveza za kredit… nije postojala u prethodnoj godini. Sud je u 2021.g. kupio službeno vozilo kroz financijski leasing u ukupnom iznosu bez kamata 135.391,19kn, otplaćeno 10.524,26 kn.
* AOP 240 – iskazani podatci o viškovima i manjkovima prihoda i primitaka u bilanci te u obrascu PR-RAS se razlikuju jer je izvršena korekcija rezultata poslovanja na način da je za manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 13.931,88 kn i 10.524,26kn umanjen višak prihoda poslovanja koji sada iznosi 53.828 kn što odgovara višku prihoda navedenom u obrascu PR-RAS ( AOP 638 )
* AOP 254- izvanbilančni zapisi – evidentiran je iznos koji je jednak iznosu u prethodnoj godini. Radi se o: vrijednosti vozila Hyndai u iznosu od 131.357kn koji je ustupljen bez naknade na privremeno korištenje u trajanju od 60 mjeseci od strane Ministarstva pravosuđa i uprave ( 2017.g. operativni leasing) i vrijednosti zadužnice koju je sudu dala HP-Hrvatska pošta d.d. kao jamstvo za izvršenje okvirnog sporazuma u iznosu od 6.973kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC : ***PR-RAS***

1. ***PRIHODI POSLOVANJA***

Bilješka br. 2

* AOP 119- vidljiv je manji iznos prihoda jer se manje prodalo Zbornika odluka te je bila manja potražnja za kopiranjem spisa

1. ***RASHODI POSLOVANJA***

Bilješka br. 3

* AOP 153 - Ostali rashodi za zaposlene ; veći u odnosu na isti razdoblje prethodne godine za jer su u 2021.g. zaposlenici ostvarili prava po kolektivnom ugovoru u većem broju nego u prethodnoj godini,
* AOP 160 – službena putovanja , zbog organiziranih webinara te popratnih pojava postojeće pandemije manje se je putovao, posebno u inozemstvo,
* AOP 162- stručno usavršavanje zaposlenika –iznos je veći u odnosu na prethodnu godinu jer je za potrebe sudaca kupljena stručna literatura –knjige,
* AOP 167 – Energija, u ovoj godini izdatak veći za jer su se zbog potresa i Covid krize u prošloj godini manje koristili prostori za rad unutar zgrada Suda, te zbog rasta cijene plina koji predstavlja energiju za grijanje zgrada suda,
* AOP 175- usluge promidžbe i informiranja iznos u 2021.g. je manje zbog manjeg broja objavljenih natječaja i oglasa,
* AOP 179 – intelektualne i osobne usluge – ova stavka je veća u odnosu na prethodnu godinu jer je u tekućoj godini zbog provođenja natječajne procedure poradi zapošljavanja osobe na mjestu voditelja odjela financijsko materijalnog poslovanja do zapošljavanja iste navedene poslove obavljala osoba prema ugovoru o djelu.
* AOP 185- premije osiguranja ; iznos u 2021.g. veći jer je knjižena premija osiguranja za novo vozilo te za vozilo koje je prodano a kasnije je izvršen povrat razlike koji nije storniran sa ovog konta,
* AOP 190- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – ova stavka veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog većeg iznosa potrošenog na vijence i cvijeće za umrle članove obitelji službenika i pravosudnih dužnosnika,
* AOP 203- kamate za primljene zajmove – knjižena kamata na financijski leasing kojega u prethodnoj godini nije bilo,
* AOP 287 višak prihoda poslovanja preneseni . Višak prihoda poslovanja preneseni bio je 53.920 kn. Tijekom promatranog razdoblja izvršen je povrat viška prihoda u državni proračun u dva navrata: 7. siječnja 2021.g. izvršen je povrat iznosa od 39.570,96 kn, te 29. siječnja 2021.g. izvršen je povrat iznosa 523,14. Nakon izvršenih transakcija prema bruto bilanci višak prihoda iznosi 13.825 kn kako je prikazano u obrascu PR-RAS na AOP 287,
* AOP 292 prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode ostvarene prodajom starog rashodovanog vozila koje se nije moglo popraviti,
* AOP 344 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Sud je u 2021.g. kupio : službeno vozilo na financijski leasing, 2 prijenosna računala, telefone i diktafone iz sredstava proračuna, te klimatizacijsku opremu s ugradnjom iz sredstava od prodaje rashodovanog vozila,
* AOP 413 primici od financijske imovine i zaduživanja odnose se na iznos financijskog leasinga za novo službeno vozilo,
* AOP 521 izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova – odnosi se na otplaćenih 5 rata financijskog leasinga u 2021.g.
* AOP 628 višak primitaka od financijske imovine jednak je razlici između iznosa financijskog leasinga te otplaćeno dijela financijskog leasinga
* AOP 638 višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju jednak je kao i u bilanci iako se druge pozicije viškova i manjkova u bilanci razlikuju od pozicija viškova i manjkova u PR-RAS obrascu zato što je napravljena korekcija rezultata
* AOP 640 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) – odnosi se na plaću za 12/2021 -1.701.301,22kn, naknade za prijevoz i odvojeni život -22.572,97kn , prava po kolektivnom ugovoru ostvarena u 12/2021 koja nisu isplaćena u tom mjesecu 5.965,86kn, 13-materijalni trošak UF-e 59.597,99kn te naknada zbog neispunjavanja kvote za zapošljavanje invalida za mjesec prosinac 2021 – 850,00kn– sve 193- kontinuirani rashodi budućih razdoblja,
* AOP 644 – Stanje novčanih računa na kraju izvještajnog razdoblja sadržava iznos sredstava koje će sud do kraja siječnja 2022.g. uplatiti na račun državnog proračuna jer se radi o neutrošenim sredstvima na ime testiranja djelatnika na virus SarsCov-2, pasivnu kamatu i 23,00 kn preostalih sredstava od prodaje rashodovane imovine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: **P-VRIO**

Bilješka br.4.

* AOP 018 – promjene u obujmu imovine- povećanje imovine- radi se o knjiženju dvije odluke Ministarstva pravosuđa i uprave o izvršenim radovima na zgradama suda i dvorištu suda u 2021.g. koje nije platio sud nego Ministarstvo.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC: **RAS- funkcijski**

Bilješka br.5.

* AOP 024 – ostvareni rashodi koji se sastoje od rashoda poslovanja razreda 3 u iznosu od 22.288.437 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u iznosu do 157.363 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC **: *OBVEZE***

Bilješka br. 6

* AOP 001- obveze iz prethodne godine u iznosu od 1.993.976 kn – sastoji se od : obveza za rashode poslovanja-1.849.634 kn ; obveza za nabavu nefinancijske imovine -57.199 kn i obveza za naknade HZZO -87.143 kn .
* AOP 002- povećanje obveza u izvještajnom razdoblju =22.675.047 kn i AOP 020 –podmirene obveze u izvještajnom razdoblju =22.592.972 kn kada se usporede vidljivo je da je razlike između povećanja obveza i podmirenih obveza u izvještajnom razdoblju jednaka 82.075,00kn što zajedno s obvezama na početku razdoblja ( 1.1.2021.)daje obveze na kraju promatranog razdoblja ( 31.12.2021.g.)

.

Mjesto i datum: Zagreb, 26. siječnja 2022.g.

Bilješke sastavila: Zakonski predstavnik:

Elizabeta Dragičević Ivica Omazić, predsjednik

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_